

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ - اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۸-۲۱

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان یکم براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن ومنصفانه از وضعیت وعملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد.و به نحو درست وبه گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان آسمان	مهدی فریور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۹,۲۰۰,۴۳۵,۹۵۸	۶,۷۹۸,۵۷۷,۰۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵	۲۶۲,۹۹۳,۷۲۰	۷	حسابهای دریافتنی
۷۱,۴۶۸,۸۵۵	۱۵۱,۷۵۷,۴۵۸	۸	سایر داراییها
۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰	۳,۸۰۵,۰۸۷,۹۹۱	۹	موجودی نقد
-	-		حساب جاری کارگزاران
<u>۱۷,۰۸۹,۶۴۹,۵۴۲</u>	<u>۱۱,۳۷۵,۹۸۷,۶۶۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)	(۱,۰۳۶,۳۹۸,۴۱۸)	۱۰	حساب جاری کارگزاران
(۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱)	(۳۲۱,۷۳۳,۲۶۱)	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
(۶۲,۹۰۲,۹۶۳)	(۱۴,۷۶۱,۰۳۳)	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
(۱۵,۱۳۰,۹۰۷)	(۱۱,۲۶۷,۸۱۹)	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>(۳۶۷,۵۳۵,۲۹۲)</u>	<u>(۱,۳۸۴,۱۶۰,۵۳۱)</u>		جمع بدهی ها
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۵۰۴,۴۶۴</u>	<u>۱,۴۹۹,۱۴۹</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
(۲۳۹,۹۰۶,۷۴۲)	۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۱۵,۳۰۲,۲۳۸)	۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۴۴۸,۵۷۸,۶۱۶	۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶	۱۷	سود سهام
۵۳۸,۵۲۳,۵۸۹	۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴,۵۲۱,۸۰۹	.	۱۹	سایر درآمدها
(۶۳,۵۸۴,۹۶۶)	۲,۸۱۰,۰۹۴,۸۵۶		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۲۰۶,۳۱۵,۸۳۸)	(۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۰,۵۹۹,۴۶۴)	(۷۱,۵۲۲,۳۰۲)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲۷۶,۹۱۵,۳۰۲)	(۲۵۱,۰۸۹,۰۳۸)		جمع هزینه ها
(۳۴۰,۵۰۰,۲۶۸)	۲,۵۵۹,۰۰۵,۸۱۸		سود (زیان) خالص
-۴.۲۳%	۳۳.۵%	(۱)	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۲۳.۳۵%	۳۳.۵%	(۲)	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	یادداشت
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۵۷	۱۴,۳۹۹	۱۴,۳۹۹	۱۴,۳۹۹	۱۴,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۷۰۷)	(۲,۵۸۴)	(۲,۵۸۴)	(۲,۵۸۴)	(۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	(۷۰۰)	(۷۰۰)	(۷۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سایر ارکان
-	-	-	-	-	-	سود (زیان) خالص دوره
-	-	-	-	-	-	تعدیلات
۹,۹۹۱,۸۲۷,۱۳۴	۱۱,۱۱۵	۱۱,۱۱۵	۱۱,۱۱۵	۱۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

$$\text{سود (زیان) خالص} = \text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = (۱)$$

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

$$\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص} = \text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = (۲)$$

خالص دارایی های پایان دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۲ تحت شماره ۱۱۱۵۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۸ تحت شماره ۳۱۹۴۲ نیز در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد.
 - سود حداقلی برای آنها تضمین شده باشد.
 - به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

سرمایه‌گذاری می‌نمایند.

به موجب ماده (۵) اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر می‌شود؛ شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در خیابان خالد اسلامبولی خ نوزدهم پلاک ۲۰ طبقه چهارم واحد ۷ واقع شده است.

سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای بهمن ماه هر سال تا انتهای دی ماه سال بعد است، به جز اولین دوره مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق (۱۳۹۲/۰۴/۰۸) آغاز شده و تا پایان دی ماه سال ۱۳۹۲ خاتمه می‌یابد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.akmfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدها ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سیدگردان آسمان	۸۰۰	۸۰٪
۲	فرهنگ قراگوزلو	۱۰۰	۱۰٪
۳	محمد اقبال نیا	۱۰۰	۱۰٪
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آسمان خاورمیانه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خ نوزدهم، پلاک ۲۰ طبقه ۴، واحد ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان وصال شیرازی، خ بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۱۴.

ضامن صندوق، ضامن صندوق، شرکت سیدگردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان وزراء - خیابان نوزدهم - پلاک ۲۰ - واحد ۵.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاریان است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۱۳۰۱۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از ضلع جنوب شرقی میدان فاطمی - کوچه بهرام مسیی - پلاک ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه-گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳- امیدنامه نمونه مربوطه و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲,۵ در هزار (۰,۲۵ درصد) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال است.*
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	سود دریافتی	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق با درآمد ثابت شرکت واسط بهمن
-	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	۷,۸۴۲,۳۷۷	۳۴۹,۷۲۹,۱۰۰	اوراق با درآمد ثابت واسط مالی فروردین
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	-	-	-	جمع
۱,۱۰۷,۴۶۹,۳۵۴	۳۵۷,۵۷۱,۴۷۷	۷,۸۴۲,۳۷۷	۳۴۹,۷۲۹,۱۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ - -

۷- حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۲۶۲,۹۶۴,۰۸۰	۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵
۷-۲	۲۹,۶۴۰	-
جمع	۲۶۲,۹۹۳,۷۲۰	۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵

۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۷,۹۰۳,۸۶۰	(۲۹,۳۲۵,۲۴۴)	۱۹۸,۵۷۸,۶۱۶	۱۶۷,۳۴۰,۳۷۶
۶۵,۰۶۱,۴۱۱	(۶۷۵,۹۴۷)	۶۴,۳۸۵,۴۶۴	۱,۳۰۸,۱۳۹
۲۹۲,۹۶۵,۲۷۱	(۳۰,۰۰۱,۱۹۱)	۲۶۲,۹۶۴,۰۸۰	۱۶۸,۶۴۸,۵۱۵

سود سهام

سود سپرده بانکی

جمع

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۹,۶۴۰	-
۲۹,۶۴۰	-

حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران بابت برگشت NAV

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۴۴۱,۴۱۰	-	(۵,۲۳۷,۰۹۴)	۲۵,۴۴۱,۴۱۰	مخارج تاسیس
۴۶,۰۲۷,۴۴۵	-	۸۵,۵۲۵,۶۹۷	۴۶,۰۲۷,۴۴۵	مخارج آبونمان
۷۱,۴۶۸,۸۵۵	-	۸۰,۲۸۸,۶۰۳	۷۱,۴۶۸,۸۵۵	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک دی- پشتیبان ۰۲۰۰۹۷۷۴۹۱۰۰۸ - شعبه حافظ	۱۸,۰۶۹,۲۱۷	۵۴,۳۳۶,۹۲۰		
بانک سامان- پشتیبان ۸۴۹۸۱۰۱۷۶۷۰۶۷۱ - شعبه سی تیر	۲,۲۹۵,۳۲۷	۴۹۸,۲۳۸,۶۲۳		
بانک تجارت- پشتیبان ۱۶۶۶۵۸۵۲۷ - شعبه استاد نجات الهی	-	۱,۵۰۰,۰۰۰		
بانک شهر- پشتیبان ۷۰۰۷۹۳۴۶۵۰۴۱ - شعبه الوند	۳,۷۵۴,۷۲۳,۴۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰		
بانک شهر- جاری ۱۰۰۷۹۳۸۶۰۹۲۴ - شعبه الوند	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۵۵۱,۳۱۷		
جمع	۳,۸۰۵,۰۸۷,۹۹۱	۶,۵۴۱,۶۲۶,۸۶۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۷,۷۳۱,۸۴۳	۲۰,۱۲۸,۲۷۵,۳۲۱	(۲۱,۳۱۲,۴۱۰,۶۸۲)	(۱,۰۳۶,۴۰۳,۵۱۸)	شرکت کارگزاری حافظ
(۲۷۶,۹۹۲,۱۵۴)	۱,۲۳۶,۳۶۹,۰۲۶	(۹۵۹,۳۷۳,۵۳۲)	۳,۳۴۰	کارگزاری بورسیران
۱,۷۶۰	-	-	۱,۷۶۰	کارگزاری صنعت و معدن
(۱۲۹,۲۵۸,۵۵۱)	۲۱,۳۶۴,۶۴۴,۳۴۷	(۲۲,۲۷۱,۷۸۴,۲۱۴)	(۱,۰۳۶,۳۹۸,۴۱۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴۶,۰۴۵,۲۰۰	۳,۵۷۲,۲۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۹,۴۴۴,۸۵۴	۳۸,۳۷۴,۵۸۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۸,۸۰۱,۰۲۴	۲۹,۶۲۱,۶۱۶	ذخیره کارمزد متولی
۱۰۳,۰۸۴,۲۳۰	۵۶,۷۱۸,۶۵۶	ذخیره کارمزد ضامن
۴۴,۳۵۷,۹۵۳	۳۱,۹۵۵,۸۱۰	ذخیره کارمزد حسابرسان
جمع		
۳۲۱,۷۳۳,۲۶۱	۱۶۰,۲۴۲,۸۷۱	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۱,۹۲۳,۷۲۰	بدهی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۴,۷۶۱,۰۳۳	-	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۹۷۹,۲۴۳	بدهی بابت مابه التفاوت صدور واحد های سرمایه گذاری
جمع		
۱۴,۷۶۱,۰۳۳	۶۲,۹۰۲,۹۶۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر :

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۷۷۹	۱۱,۲۶۷,۸۱۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۹۰۴,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
۳,۶۴۸,۱۲۸	-	مالیات تکلیفی
۱۵,۱۳۰,۹۰۷	۱۱,۲۶۷,۸۱۹	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۲۱۷,۶۵۰,۵۳۰	۱۰,۱۱۵	۸,۴۹۹,۹۱۷,۲۶۲	۵,۶۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۰۴,۴۶۳,۷۲۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۴۲۶,۷۰۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۷۲۲,۱۱۴,۲۵۰	۱۱,۱۱۵	۱۰,۰۰۰,۳۴۳,۹۶۳	۶,۶۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۲,۱۰۴,۶۳۹,۲۵۴	(۳۱۶,۴۱۵,۴۷۴)	۱۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی
(۲۱,۱۳۲,۷۰۹)	۸۰,۰۶۳,۷۳۲	۱۵-۳	جمع
(۹,۱۹۵,۰۰۰)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)		
۲,۰۷۴,۳۱۱,۵۴۵	(۲۳۹,۹۰۶,۷۴۲)		

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل است:

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	گرمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۵۴,۶۰۰	(۱,۰۹۹,۸۸۳,۴۰۴)	(۶,۱۶۳,۱۴۰)	(۵,۸۲۵,۲۷۳)	۵۳,۱۸۲,۷۸۳
۲	بانک پاسارگاد	۲۰,۰۰۰	۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۰,۷۸۸,۶۰۶)	(۳,۰۲۰,۵۸۶)	(۳,۸۵۵,۰۰۰)	۵۴,۳۳۵,۸۰۸
۳	بانک دی	۶۰,۷۸۶	۱۱۱,۹۰۷,۰۲۶	(۱۰۸,۲۳۰,۷۴۳)	(۵۷۱,۸۴۴)	(۵۵۹,۵۳۵)	۲,۵۴۴,۹۰۴
۴	بانک صادرات ایران	۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۴,۸۱۳,۶۵۷)	(۱,۵۸۶,۹۹۸)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۸۹۹,۶۵۵)
۵	بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۸۶۷,۳۸۶)	(۶۸۷,۱۷۱)	(۶۴۹,۵۰۰)	۱۴,۶۹۵,۹۴۳
۶	پالایش نفت بندرعباس	۷۰,۰۰۰	۷۸۱,۳۰۰,۴۰۰	(۸۲۵,۶۷۶,۹۸۷)	(۴,۱۳۲,۱۷۹)	(۳,۹۰۵,۶۵۲)	(۶۲,۵۸۴,۴۱۸)
۷	پتروشیمی اراک	۱۰,۰۰۰	۲۶۵,۴۱۸,۶۵۰	(۲۶۸,۷۸۵,۹۸۳)	(۱,۳۰۴,۰۶۵)	(۱,۳۲۷,۰۹۲)	(۶۰,۹۸,۴۹۰)
۸	پتروشیمی جم	۵۶,۰۰۰	۱,۰۹۴,۱۲۸,۰۰۰	(۹۸۴,۶۲۲,۹۱۵)	(۵,۵۹۰,۹۹۳)	(۵,۴۷۰,۶۴۰)	۹۸,۴۴۳,۴۵۲
۹	پتروشیمی مارون	۲۵,۰۰۰	۹۸۵,۵۵۲,۹۱۶	(۹۳۴,۶۹۵,۹۸۳)	(۵۰,۳۷۷,۷۰۷)	(۴,۹۲۹,۲۶۵)	۴۱,۱۹۰,۴۶۱
۱۰	تولید برق عسلویه مینا	۱,۵۰۰	۲۶,۶۲۰,۰۰۰	(۱۶,۷۲۸,۹۳۱)	(۱۱۵,۵۸۹)	(۱۱۳,۱۰۰)	۵,۶۶۲,۳۹۰
۱۱	حقاری شمال	۲۵,۲۰۲	۱۵۱,۵۱۵,۵۳۴	(۱۸۶,۱۸۵,۵۹۰)	(۸۰,۱۵۱۶)	(۷۵۷,۵۷۸)	(۳۶,۲۲۹,۱۶۰)
۱۲	رایان سایپا	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۵۱,۶۵۸	(۲۹۱,۶۳۷,۲۰۹)	(۱,۷۷۰,۳۰۸)	(۱,۶۷۳,۲۵۹)	۳۹,۵۷۰,۸۸۲
۱۳	زامیاد	۴۵۰,۰۰۰	۶۷۶,۴۰۰,۰۰۰	(۵۶۸,۹۱۰,۴۵۸)	(۳,۵۷۸,۱۵۷)	(۳,۳۸۲,۰۰۰)	۱۰۰,۵۲۹,۳۸۵
۱۴	سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۸۱۵,۰۰۰	(۲۵۵,۸۳۷,۲۵۳)	(۱,۱۹۹,۸۵۰)	(۱,۱۲۴,۰۷۵)	(۳۱,۳۵۶,۲۷۸)
۱۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۳,۰۷۷	۵۲۶,۸۹۰,۶۱۳	(۵۲۵,۶۷۳,۶۵۰)	(۲,۷۸۷,۲۳۲)	(۲,۶۳۴,۴۳۶)	(۱۳,۸۰۴,۴۰۰)
۱۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۶,۰۰۰	۳۷۳,۵۵۸,۰۰۰	(۳۷۷,۳۲۳,۹۶۰)	(۱,۹۷۷,۷۰۸)	(۱,۸۶۹,۲۹۰)	۳۲,۳۷۸,۰۴۲
۱۷	سرمایه گذاری سیه	۲۵۰,۰۰۰	۶۱۰,۸۵۹,۲۱۶	(۸۰۷,۴۷۶,۵۷۵)	(۳,۲۳۱,۴۴۶)	(۳,۰۵۴,۲۹۶)	(۲۰۲,۹۰۳,۱۰۱)
۱۸	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳۷۵,۸۴۷,۲۱۸)	(۱,۸۲۹,۳۸۵)	(۱,۷۷۹,۰۰۰)	(۳۳,۶۰۵,۵۰۳)
۱۹	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۶۶,۲۵۶	۲۰۰,۸۸۵,۷۲۸	(۲۰۴,۸۷۵,۷۵۴)	(۱,۰۲۶,۵۲۳)	(۱,۰۰۴,۴۲۹)	(۶۰,۲۰۰,۹۷۸)
۲۰	سیمان ارومیه	۵۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۰۶,۸۰۴	(۵۳۸,۶۰۴,۹۶۲)	(۲,۳۳۸,۳۰۵)	(۲,۱۹۵,۰۳۴)	(۱۰۴,۱۳۱,۴۹۷)
۲۱	سیمان تهران	۱۶۰,۰۰۰	۸۷۹,۶۹۹,۳۷۴	(۷۹۳,۶۳۴,۸۰۲)	(۴,۶۶۶,۷۷۵)	(۴,۳۹۷,۲۹۷)	۷۶۸,۰۰۰,۳۰۰
۲۲	سیمان کارون	۱۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۱۲۲,۲۹۸	(۷۳۵,۴۵۷,۰۳۳)	(۴,۳۰۰,۸۳۱)	(۴,۰۵۵,۶۱۲)	۶۷,۳۱۸,۸۲۲
۲۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶۰,۰۰۰	۵۰۸,۸۱۸,۸۷۳	(۵۴۸,۳۸۲,۲۴۴)	(۲,۶۹۱,۶۵۰)	(۲,۵۴۴,۰۹۶)	(۴۴,۷۹۹,۱۱۷)
۲۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۹,۲۳۴	۶۳۹,۰۷۷,۸۲۰	(۶۹۸,۲۷۹,۷۰۹)	(۳,۳۸۰,۷۲۳)	(۳,۱۹۵,۳۸۸)	(۶۵,۹۷۸,۰۰۰)
۲۵	کارخانجات پارس الکتریک	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۷۳۰,۷۷۸	(۱,۴۱۹,۱۶۳,۷۷۸)	(۵,۸۷۵,۷۶۶)	(۵,۵۵۳,۶۵۴)	(۳۱۹,۸۶۲,۴۲۰)
۲۶	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۶۳,۷۲۳)	(۹۴۱,۹۹۹)	۲۵,۳۳۴,۵۰۸
۲۷	کیمیدارو	۱۳	۱۱۱,۹۳۰	(۸۷,۶۸۹)	(۲۰,۱۴۵)	(۵۶۰)	۳,۵۳۴
۲۸	گروه بهمن	۲۵۰,۰۰۰	۵۸۹,۵۵۰,۰۰۰	(۶۰۰,۷۶۳,۷۶۱)	(۳,۱۱۸,۷۲۲)	(۲,۹۴۷,۷۵۰)	(۱۷,۲۸۰,۲۳۳)
۲۹	گروه صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۱۸,۷۶۰	(۵۱۸,۴۵۴,۹۱۴)	(۲,۲۲۹,۸۳۵)	(۲,۱۰۷,۵۹۴)	(۱۰۱,۲۷۳,۵۸۳)
۳۰	لژیونگ خودرو غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۴۵۰,۰۰۰	(۶۸۴,۶۲۲,۲۸۲)	(۴,۶۰۴,۶۷۶)	(۴,۳۵۲,۲۵۰)	۱۷۶,۸۷۰,۷۹۲
۳۱	مخابرات ایران	۲۵۰,۰۰۰	۸۶۱,۳۰۷,۸۱۵	(۹۰۲,۲۷۳,۸۴۲)	(۴,۵۵۵,۷۸۸)	(۴,۳۰۶,۰۴۰)	(۴۹,۹۲۷,۸۵۵)
۳۲	نفت سپاهان	۱۶,۳۸۰	۳۰۹,۹۰۹,۶۰۰	(۲۸۸,۰۴۳,۱۱۹)	(۱,۶۳۹,۴۲۲)	(۱,۵۲۹,۵۴۸)	۱۸,۶۷۷,۵۱۱
۳۳	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
۳۴	بانک سینا	-	-	-	-	-	-
۳۵	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
۳۶	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-
۳۷	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
۳۸	پتروشیمی خاگ	-	-	-	-	-	-
۳۹	تجارت الکترونیک پارسپان	-	-	-	-	-	-
۴۰	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-
۴۱	رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-
۴۲	سرمایه گذاری بازمنشی کشوری	-	-	-	-	-	-
۴۳	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-
۴۴	سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-
۴۵	شیشه همدان	-	-	-	-	-	-
۴۶	صنایع سیمان غرب	-	-	-	-	-	-
۴۷	صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
۴۸	فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-
۴۹	گارت اعتباری ایران گیش	-	-	-	-	-	-
۵۰	گلشن	-	-	-	-	-	-
۵۱	مجمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-
	جمع	۴,۰۰۹,۴۴۸	۱۶,۵۰۴,۰۹۱,۲۸۳	(۱۶,۶۵۱,۰۹۸,۷۵۷)	(۸۶,۸۸۷,۶۵۸)	(۸۲,۵۲۰,۴۴۲)	(۳۱۶,۴۱۵,۴۷۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام بشرح ذیل است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
فولاد اصفهان-ت	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۵۲,۲۷۷	(۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵)	(۱,۹۰۴,۴۷۷)	(۱,۸۰۰,۰۷۳)	۸۰,۰۶۳,۷۳۲
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۵۲,۲۷۷	(۲۷۶,۲۸۳,۹۹۵)	(۱,۹۰۴,۴۷۷)	(۱,۸۰۰,۰۷۳)	۸۰,۰۶۳,۷۳۲

۳-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نام اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال	سود (زیان) ناشی از فروش ریال
اوراق واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۷۰,۷۷۶,۸۲۰)	(۸۲۸,۱۸۰)	(۱,۶۰۵,۰۰۰)	(۱,۶۹۵,۰۰۰)
اوراق واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۶۵۳,۴۰۰)	(۶۹۶,۶۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۲۹۰,۴۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
اوراق واسط مالی مسکن (مسکن)	-	-	-	-	-	(۱,۰۵۰,۰۰۰)
جمع	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۷۱,۷۲۰,۶۲۰)	(۱,۸۳۴,۳۸۰)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	(۹,۱۹۵,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
(۸۱۴,۷۷۷,۲۳۸)	۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹
(۵۳۵,۰۰۰)	(۱,۹۴۸,۰۸۳)
(۸۱۵,۳۰۲,۲۳۸)	۱۲۲,۵۴۶,۳۶۶

۱۶-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

۱۶-۱ - سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

ردیف	اوراق	مانده سهم	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات فروش ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار-ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار-ریال
۱	افست	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۲۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۹۷,۴۹۴)	(۳,۷۲۰,۵۰۸)	(۳,۵۲۶,۰۰۰)	(۲۰۴,۱۵۴,۰۰۴)	۶۰,۲۹۷,۴۴۸
۲	ایران ترانسفو	۲۵,۰۰۰	۱۲۰,۲۲۵,۰۰۰	(۱۴۷,۶۱۴,۷۵۳)	(۶۳۵,۹۹۰)	(۶۰۱,۱۲۵)	(۳۳,۶۴۶,۸۶۸)	-
۳	بانک پاسارگاد	۲۷۰,۰۰۰	۶۵۰,۹۷۰,۰۰۰	(۸۲۴,۷۳۸,۴۵۸)	(۳,۴۴۳,۶۳۳)	(۳,۲۵۴,۸۵۰)	(۱۸۰,۶۶۶,۹۴۱)	(۱۲۸,۶۰۱,۳۷۹)
۴	بانک دی	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۰۵۲,۰۸۸)	(۹۲۴,۴۴۳)	(۹۰۶,۵۰۰)	۱,۴۱۴,۹۶۹	-
۵	بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲۲۷,۷۳۴,۷۷۱)	(۱,۱۲۴,۶۵۴)	(۱,۰۶۳,۰۰۰)	(۱۷,۳۲۲,۴۲۵)	-
۶	پتروشیمی جم	۲۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳۵۱,۶۵۱,۰۴۲)	(۱,۷۱۸,۴۹۳)	(۱,۶۸۱,۵۰۰)	(۱۸,۷۵۱,۰۳۵)	-
۷	پتروشیمی خراسان	۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴۰۱,۲۴۲,۱۹۹)	(۱,۹۷۶,۵۴۸)	(۱,۹۳۴,۰۰۰)	(۱۸,۳۵۳,۴۶۷)	-
۸	تراکتور سازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۱,۱۵۰,۰۰۰	(۶۱۸,۴۴۱,۰۸۹)	(۳,۴۴۴,۵۸۴)	(۳,۲۵۵,۷۵۰)	۲۶,۰۰۸,۵۷۷	-
۹	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰)	(۵۴۲,۲۲۵)	(۵۱۲,۵۰۰)	(۱۷,۰۰۴,۷۲۵)	-
۱۰	ت-سرمایه گذاری خوارزمی	۷۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	(۴۶۶,۹۱۸,۴۴۷)	(۲,۱۹۹,۵۸۳)	(۲,۰۷۹,۰۰۰)	(۵۵,۳۹۶,۸۲۹)	-
۱۱	ت-سیمان تهران	۴۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۴,۶۶۳,۰۰۳)	(۴,۱۷۹,۱۰۰)	(۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۲,۷۷۲,۱۰۳)	-
۱۲	داروسازی امین	۲,۹۷۹	۳۱,۲۷۳,۵۴۲	(۳۰,۷۴۹,۰۰۵)	(۱۶۵,۴۳۷)	(۱۵۶,۳۶۸)	۲۰۲,۷۲۲	-
۱۳	داروسازی تولید دارو	۳۶,۴۴۱	۴۲۳,۲۶۲,۲۱۵	(۳۶۹,۹۱۰,۱۸۲)	(۲,۱۶۲,۸۷۰)	(۲,۱۱۶,۳۱۱)	۴۹,۰۷۲,۸۵۲	-
۱۴	سرمایه گذاری البرز	۲۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۰,۴۵۶,۴۶۸)	(۴,۶۷۴,۲۴۵)	(۴,۴۱۸,۰۰۰)	(۲۰۵,۹۴۸,۷۱۳)	-
۱۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰,۰۰۰	۹۵,۴۹۰,۰۰۰	(۱۸۸,۴۶۵,۴۴۴)	(۵۰۵,۱۴۳)	(۴۷۷,۴۵۰)	(۹۳,۷۵۸,۰۳۷)	(۷۶,۰۰۹,۶۶۳)
۱۶	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۰۹۴,۷۸۴)	(۸۹۵,۵۹۷)	(۸۶۶,۵۰۰)	(۴۱,۵۳۶,۸۸۱)	-
۱۷	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱۰۵,۰۰۰	۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰	(۳۴۴,۶۷۹,۴۴۱)	(۱,۴۰۴,۶۸۸)	(۱,۳۷۴,۴۵۰)	(۵۲,۵۴۸,۴۷۹)	-
۱۸	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۰۲۱	۱۳,۳۰۹,۵۱۰	(۵۹,۷۹۲,۲۶۴)	(۷۰,۰۴۶)	(۶۶,۵۴۸)	(۴۶,۶۱۹,۷۰۸)	(۴۲,۱۵۴,۱۵۵)
۱۹	لیزینگ خودرو غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷۵,۸۲۲,۹۰۵)	(۳,۴۸۸,۲۵۰)	(۳,۲۵۵,۰۰۰)	۱۴۴,۸۰۳,۸۴۵	-
۲۰	ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۳۲۶,۷۴۵)
۲۱	پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۳۶,۲۵۷)
۲۲	ت-فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸۰,۱۱۰,۵۷۵
۲۳	حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۳۴,۹۴۳
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۱۸,۰۲۶)
۲۵	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۳۰۸,۲۰۰)
۲۶	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۷۴۵,۶۳۱)
۲۷	سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۲۵۹,۰۳۶)
۲۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۸,۲۱۰,۸۶۵
۲۹	کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	۳۶,۰۲۲
۳۰	کارخانجات پارس الکتریک	-	-	-	-	-	-	۶۵,۹۸۲,۷۸۱
۳۱	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۷۴,۷۱۱,۹۶۱
۳۲	سایر اقلام	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۹۶,۹۳۰
جمع		۲,۴۴۳,۴۴۱	۶,۸۶۸,۹۷۰,۲۶۷	(۷,۶۱۳,۳۵۴,۲۵۷)	(۳۶,۰۴۸,۳۹۶)	(۳۴,۳۴۴,۸۵۲)	(۸۱۴,۷۷۷,۲۳۸)	۱۲۴,۴۹۴,۴۴۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره میانی ۶ ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

ردی ف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
۱	شرکت افست	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۶	۵۰,۰۰۰	۵۳۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۹۷۸,۸۹۲)	۲۵,۵۲۱,۱۰۸	-
۲	سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۵۱	۹۰,۰۵۸,۰۵۱	-
۳	سرمایه گذاری البرز	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴	ایران ترانسفو	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۲۵,۰۰۰	۲۵۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	(۸۷۶,۰۳۱)	۵,۳۷۳,۹۶۹	-
۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۱۵,۵۱۱)	۵۳,۱۸۴,۴۸۹	-
۸	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۶۹۲,۱۲۷)	۲۸,۳۰۷,۸۷۳	-
۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۵۷۸,۰۲۶)	۹,۵۲۱,۷۳۹	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
۶	شرکت فولاد اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۴,۰۲۱	۶۶۰	۲,۶۵۳,۸۶۰	(۴۷۶,۰۰۳)	۲,۲۷۷,۸۵۷	۶۲,۵۱۶,۴۶۹
۹	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۲۷۰,۰۰۰	۳۲۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۶۶,۴۷۰)	۷۴,۳۳۳,۵۳۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۸۵۸,۱۳۰
۱۴	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
	جمع	-	-	-	-	۴۷۷,۹۰۳,۸۶۰	(۲۹,۳۲۵,۲۴۴)	۴۴۸,۵۷۸,۶۱۶	۳۰۳,۸۴۰,۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

~ برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ ~

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت فرابورسی	۶۲,۱۳۳,۴۷۶	۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴
۱۷-۲ سود سپرده بانکی	۴۷۶,۳۹۰,۱۱۳	۳۰,۱۱۷,۱۸۵
جمع	۵۳۸,۵۲۳,۵۸۹	۳۰۹,۳۹۶,۵۶۹

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی بشرح ذیل میباشد :

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	درآمد سود اوراق	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
				درصد	ریال	ریال
واسط مالی فروردین (ذصامید)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۹,۷۴۶,۷۰۸	۱۲۱,۲۲۲,۵۵۴
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۹,۳۰۲,۶۸۷	۲۰,۵۲۵,۲۲۸
واسط مالی بهمن (ماهان ۱)	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳,۰۸۴,۰۸۱	۱۳۱,۸۷۸,۳۷۷
واسط مالی تیر (ذمسکن)	-	-	-	-	-	۵,۶۵۳,۲۲۵
جمع			۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۱۳۳,۴۷۶	۲۷۹,۲۷۹,۳۸۴

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل میباشد :

نام بانک	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانک دی	۱۳۹۱/۰۴/۰۶	۱۹٪	۱,۹۷۷,۸۴۱	(۵)	۱,۹۷۷,۸۳۶	۱۷,۷۶۳,۸۴۳
سود سپرده بانک سامان	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳٪	۱۰,۷۵۹,۹۶۴	(۲۵)	۱۰,۷۵۹,۹۳۹	۱۲,۳۵۳,۳۴۲
سود سپرده بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۱/۰۲	۲۰٪	۸۱,۵۰۹,۰۶۴	(۴,۲۱۴)	۸۱,۵۰۴,۸۵۰	-
سود سپرده بانک شهر	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۲۲.۵٪	۳۸۲,۸۱۹,۱۹۱	(۶۷۱,۷۰۳)	۳۸۲,۱۴۷,۴۸۸	-
جمع			۴۷۷,۰۶۶,۰۶۰	(۶۷۵,۹۴۷)	۴۷۶,۳۹۰,۱۱۳	۳۰,۱۱۷,۱۸۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به مبلغ ۴,۵۲۱,۸۰۹ ریال بابت اصلاح حساب فی مابین باکارگزاری و تنزیلات مربوط به دوره مالی مورد گزارش میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۲۷۰,۶۵۴	۸۲,۱۵۱,۴۲۵	هزینه کارمزد مدیر
۲۹,۶۲۱,۶۱۶	۲۷,۰۴۹,۱۸۸	هزینه کارمزد متولی
۵۶,۷۱۸,۶۵۶	۸۱,۱۲۷,۷۹۶	هزینه کارمزد ضامن
۳۱,۹۵۵,۸۱۰	۱۵,۹۸۷,۴۲۹	هزینه کارمزد حسابرس
۱۷۹,۵۶۶,۷۳۶	۲۰۶,۳۱۵,۸۳۸	جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می شود :

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۷۸,۷۷۹	۶,۶۸۹,۰۴۰	هزینه تصفیه
۵۸,۹۷۲,۵۵۵	۵۴,۸۷۴,۳۰۳	هزینه آبونمان
۵,۸۶۶,۶۹۰	۵,۲۳۷,۰۹۴	هزینه تاسیس
۲,۱۰۴,۲۷۸	۳,۷۹۹,۰۲۷	سایر هزینه ها
۷۱,۵۲۲,۳۰۲	۷۰,۵۹۹,۴۶۴	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۲۴ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۴۷,۶۵۸,۴۳۲	(۲,۰۰۳,۵۰۹,۱۱۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۲۲,۲۶۶	سایر تعدیلات
۳,۰۴۸,۱۰۸,۴۳۲	(۱,۹۳۹,۷۸۶,۸۴۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان خاورمیانه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای:
صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱

درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای	درصد تملک به کل واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۷.۳٪	ممتاز	۸۰۰	۸۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت سپیدگردان آسمان	مدیر صندوق
۰.۹٪	ممتاز	۱۰۰	۱۰۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره- مدیر صندوق	فرهنگ قراقرلو	-
۰.۹٪	ممتاز	۱۰۰	۱۰۰	ممتاز	عضو هیئت مدیره- مدیر صندوق	محمد اقبال نیا	-
۱.۸٪	عادی	۲۰۰	۲۰۰	عادی	مدیر	شرکت سپید گردان آسمان	مدیر صندوق
۱۰.۸٪		۱۲۰۰	۱,۲۰۰		جمع واحدهای سرمایه گذاری		

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
۱,۷۶۰	طی دوره	-	کار گزار	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	طی دوره	۱,۵۱۴,۳۴۷,۷۶۶	کار گزار	کارگزاری بورسین
(۱۰,۳۶,۴۰۳,۵۱۸)	طی دوره	۳۴,۲۸۷,۶۶۹,۶۸۵	کار گزار	شرکت کارگزاری حافظ
(۱۰,۳۶,۴۰۳,۵۱۸)		۳۵,۸۰۲,۰۱۷,۴۵۱	جمع	

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.